



Comune di Macerata Feltria (PU)

REVISORE DEI CONTI – Dott. MORETTI SERGIO

Verbale nr. 08 – 06 Aprile 2017

OGGETTO: verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e società controllate e partecipate al 31.12.2016
Articolo 11, comma 6, lettera j) del D.lgs. 118/2011
Corte dei Conti Sezione delle autonomie – N. 2/SEZAUT/2016/QMIG –
Adunanza del 19 gennaio 2016.

In data odierna il sottoscritto Revisore dei Conti, nominato con deliberazione del Consiglio dell'Unione Comunale nr. 45 del 24/11/2016, ha preso in esame la documentazione raccolta, al fine di essere inserita nella relazione sulla gestione da allegare al rendiconto, degli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con gli enti strumentali e le società controllate e partecipate alla data del 31 dicembre 2016.

Si richiama la norma di riferimento (DECRETO LEGISLATIVO 23 giugno 2011, n. 118 – Art. 11. Schemi di bilancio):

«6. La relazione sulla gestione allegata al rendiconto è un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio e di ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili. In particolare la relazione illustra:

...

j) gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie;

... »

La documentazione, predisposta dall'amministrazione dell'Ente, riguarda le seguenti società:

- CONSORZIO ENERGIA VENETO (C.E.V.)
- MARCHE MULTISERVIZI S.p.A.
- MEGAS.NET S.p.A.



- S.I.S. S.p.A. in Liquidazione
- PITINUM THERMAE S.p.A.

La concordanza dei dati rilevati dall'Ente con quelli analoghi rilevati dalle partecipate è stata attestata per tutte le società tranne che per la PITINUM THERMAE S.p.A., che, dalle informazioni ricevute, nemmeno lo scorso anno ha adempiuto all'obbligo posto a carico del suo organo di revisione contabile.

Il sottoscritto, terminato l'esame della documentazione prodotta,

RILEVA

che l'attività di verifica prevista dalla norma in oggetto è stata correttamente espletata, e pertanto

ASSEVERA

Le risultanze dei rapporti di credito-debito con le società sopra elencate, fatta eccezione per la partecipata PITINUM THERMAE S.p.A., per la quale è solo possibile riscontrare le rilevazioni contabili effettuate dall'Ente.

Invita la responsabile del servizio finanziario, per la mancata asseverazione della partecipata PITINUM THERMAE S.p.A. (che risulta debitrice dell'Ente per la rilevante somma di euro 55.095,00), a fornire opportuna informazione alla Giunta Comunale affinché questa provveda senza indugio, nell'esercizio delle sue attribuzioni, a rappresentare agli organi sociali della partecipata gli obblighi di loro pertinenza.

Al perdurare dell'inadempimento si renderà necessaria apposita segnalazione alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti.

Macerata Feltria / Jesi, 6 aprile 2017

Il Revisore Unico



Dott. Sergio Moretti